Annual Report 1997 - 98

Vehicle Management Agency

New Brunswick Department of Transportation

September 1998

New Nouveau Brunswick

ANNUAL REPORT - TABLE OF CONTENTS

I. HISTORICAL PERSPECTIVE....2

II. AGENCY STRUCTURE....2

III. MISSION STATEMENT....2

IV. PRODUCTS AND SERVICES....3

V. ACCOMPLISHMENTS DURING THE FISCAL YEAR 1997-98....3

Facilities Management....3

Operational Management....4

Systems Technology....5

Human Resource Management....7

Vehicle Replacement Program....8

Financial Management....8

Financial Statements....10

APPENDICES....11

Appendix 1 Detailed Financial Statements

Appendix 2 Graphical Aging Analysis

Appendix 3 Capital Purchases for 1997-98

101-05824/

I. HISTORICAL PERSPECTIVE

Prior to 1984 each department of Government was responsible for the acquisition and maintenance of their vehicles and equipment.

In 1984 the Board of Management established a fleet management operation within the Department of Transportation. The new branch, known as Vehicle Management, was assigned the responsibility to purchase the vehicles, to provide repairs and fuel, and ultimately to dispose of the vehicles utilized by all government departments within Parts I and II of the Public Service, except the Department of Natural Resources & Energy.

Government in May 1995 approved a Charter document, establishing the Vehicle Management Agency as a Special Operating Agency. In June 1995 the first multi-year Business Plan for the Agency was submitted and approved. Subsequent years have seen new Business Plans submitted and approved outlining the annual objectives of the Agency.

II. AGENCY STRUCTURE

The Vehicle Management Agency continues as part of the Department of Transportation under the day-to-day direction of the Chief Operating Officer who reports to the Deputy Minister and ultimately under the policy direction of the Minister of Transportation.

A network of 31 repair facilities and 101 fuel sites, strategically located throughout the Province, supports the Agency's service delivery. The Department of Transportation District Engineers have the delegated authority for the day-to-day management of these facilities in accordance with the policies, standards and procedures established by the Agency. The District Engineers are accountable to the Chief Operating Officer of the Agency for the shop operational decisions that affect the Agency meeting established performance standards and initiatives in the approved yearly Business Plan.

III. MISSION STATEMENT

The Vehicle Management Agency's mission statement is:

" To provide fleet management and vehicle maintenance services to Government, on an economical basis and according to established standards, to enable clients to deliver quality services to the public".

This mission statement has been incorporated into the Strategic Plan of the Department of Transportation. Contained in the annual Business Plan are strategic initiatives that will support this mission statement and provide direction and focus for all employees of the Agency.

IV. PRODUCTS AND SERVICES

During 1997-98, the Vehicle Management Agency provided services to Part I and Part II of the New Brunswick Public Service as well as certain agencies, boards, commissions, institutions and crown corporations. The Agency offers a full range of fleet services with a mandate to maximize efficiencies. These services include but are not restricted to the following: the purchase and disposal of vehicles; the repair and maintenance of vehicles; the procurement of parts and supplies; the provision of fuel; the provision of vehicle insurance coverage for clients; the provision of fleet management reports for Agency and client usage; the negotiation of vehicle leases where appropriate and the provision of advice regarding vehicle specifications and applications to client departments.

The services currently being supplied to government client departments, by the Agency, will continue on a mandatory basis until March 31, 2000. On April 1, 2000 government departments will have the opportunity to contract with the private sector directly, or continue existing relationships with the Vehicle Management Agency, based on the overall cost to government and subject to Board of Management approval.

V. ACCOMPLISHMENTS DURING THE FISCAL YEAR 1997-98

The initiatives contained in this report are outlined in the 1997-98 Business Plan of the Agency as approved by the Board of Management on March 19, 1997. In this Business Plan, the Agency committed itself to a number of initiatives. Highlights of these initiatives and the results accomplished are documented in the text below.

FACILITIES MANAGEMENT

The Agency believes that the effective and efficient management of its facilities (fuel sites and repair shops) is critical to the success of its business. Currently the Agency has 101 fuel sites within the Province with 48 of the sites having card lock access (Computrol) and 30 of the sites allowing 24 hour access to the fuel products. In addition to the Agency operated fuel sites, the Agency also provides all clients with the possibility of obtaining fuel and minor services by using a corporate credit card. Total volumes of product utilized by clients during the fiscal year 1997-98 amounted to approximately 21,850,000 liters dispensed from Agency fuel sites and 6,400,000 liters purchased from vendor locations.

During 1997-98, the Agency proposed the following initiatives and achieved the following results:

- *The Agency will continue its program of enhanced environmental control on the current fuel dispensing sites. Refuelling facilities at Kelly Road and Harvey will be upgraded and the oil water separator at the Bathurst repair facility is to be replaced. In addition, some preliminary fuel site assessment work will be performed at Saint John bus facility, Miramichi (Newcastle) and Chipman facilities. Feasibility studies will be completed and decisions will be made on future work at each of these sites.*

During 1997-98 the Agency replaced or upgraded the underground fuel storage and dispensing systems (gas and diesel products) at Kelly Road and Harvey. The fuel site at Harvey was replaced with an environmentally friendly above ground diesel tank and dispenser. In addition the Agency upgraded the shop in Bathurst with an oil water separator. Total cost of these installations amounted to $426,975. In addition to the replacement program the Agency funded 28 remediation projects, conducted cathodic protection testing and had consultants perform preliminary site assessments as indicated below, at locations where environmental problems were identified. Total cost of this work is valued at approximately $415,085.

Preliminary site assessments were conducted at Saint John bus, Miramichi (Newcastle) and Chipman to identify future work. These assessments revealed that the sites could remain in service for an additional period of time. Upgrades of these sites, when required, will be included in future Business Plans.

OPERATIONAL MANAGEMENT

Client Service:

During the 1997-98 fiscal year the Agency, in co-operation with the Districts, has accomplished the following initiatives. These initiatives will help the Agency move towards its *enhanced client service* environment.

- *A summer or seasonal pool of vehicles for all Departments to use will be established. It is anticipated that the Agency will use some older vehicles obtained from the prior years replacement program as a seasonal pool as early as the 1997-98 fiscal year. This should reduce government expenditure on more expensive external rentals.*

During the 1997-98 capital replacement program for client departments, Agency staff reviewed all assets that were being replaced. Assets with some additional service life were identified and remained in service to meet some short-term demands of clients. Suitable pool vehicles had rates established, in consultation with the client, which allowed for substantial savings to the clients. During 1997-98 the Agency was able to identify approximately 15 seasonal vehicles that could be reassigned to various clients.

The Agency called tenders and prepared a listing of rental agencies that would guarantee prices for the rental of vehicles on a daily, weekly and monthly basis. The Agency was able to obtain competitive rates throughout the province from vendors wishing to do business with the province. In this tender, the Agency was able to also reduce the risk associated with replacement of the rental in the event of a major accident. Additionally, all companies were required to quote prices with and without the provision of Public Liability Insurance. The provision of insurance for these vehicles can be obtained from the Agency.

- *During 1997-98 the Vehicle Management Agency will conduct a marketing study to identify potential future clients and areas for expansion of its services. During the study the District Engineers will be consulted about the expansion of services to new areas. Expansion of services will be undertaken only after approval to incorporate these clients into the Agency's business is approved by the Board of Management. This initiative is consistent with the ability of current clients to be able to contract with the private sector, subject to Board of Management approval, effective April 1, 2000.*

The Agency, during the latter part of the fiscal year, initiated a study to inventory the potential for expansion of its client services. The terms of reference for the study, the objectives to be identified, the scope of the study and the format for reporting of the results was established. A detailed work plan was also established and a resource was assigned to complete the study. At the time of writing this document, the Agency has obtained only some preliminary information on this study. The results and outcomes of this report will be elaborated upon in future Annual Reports and Business Plans.

Shop Operations:

The management of the Agency realizes that the service delivery aspect of its operation is crucial to its long term success and viability. During 1997-98 the Agency continued to concentrate on initiatives that would provide enhancements to all aspects of the service delivery to clients.

Begun in 1996-97 and continued into this fiscal year was the increased awareness, in all shops, to provide enhanced client services in all aspects of the service delivery. One of these enhanced services was the Preventative Maintenance initiative. The Agency initiated, at a selected number of shops, a scheduling program to help the shops and the clients to better provide necessary repairs on a more timely basis. This program, in these selected shops, was targeted at the Department of Transportation and Education vehicles. The program will be monitored for required changes and will be implemented in all client departments shortly after the monitoring is complete.

SYSTEMS TECHNOLOGY

The Agency has undertaken a very ambitious initiative to enhance the Fleet Management (FMS) and Automated Fuel Dispensing System (AFDS) systems. The initiatives undertaken during 1997-98 include the following:

- *During early 1997, the enhancements to the Fleet Management System (FMS) started during 1995-96 will be installed and tested at selected shops. Full use of all subsystems in the first release, by all 31 repair shops, will commence in the latter part of the first quarter of the 1997-98 fiscal year after final system testing and training is completed.*

During 1996-97 fiscal year, the Agency completed two of the three subsystems that form the new system. The asset and work order modules were developed and coded. Agency staff tested the asset

subsystem and shop personnel from various Districts within the province tested the work order subsystem. Changes resulting from the initial testing were completed.

During 1997-98, work was started on the administration/billing subsystem. The specifications were developed, coding was completed and initial testing, by Agency staff, was completed towards the end of 1997.

Initially, five (5) locations within the province were brought on line in November 1997 to identify problems that might be inherent at the time of the full release of the system. Remote access, data entry and testing of the system was completed by District personnel during the period leading up to the system "going live" at all locations. All locations within the province became active in mid-March with an implementation date of April 1, 1998 to coincide with the beginning of the new fiscal year.

Future enhancements will be made over the next few years. These enhancements will be in the areas of inventory management; reports to support the Agency's business; a vehicle life cycle costing and replacement module; a tire management module; an integrated FMS accident module; an enhanced interface with the on line government Financial Information System; enhancements to Automated Fuel system, performance management and additional items to meet the clients demands. These enhancements will be based upon the overall cost benefit to the Agency and an improved service delivery to the clients. New initiatives will be outlined in future Business Plans of the Agency.

- *During 1997-98, identified staff will be trained in the use of new electronic technology systems. In subsequent years a need will continue to exist to train personnel in the new information systems. Options to meet these training requirements will be identified and services, at the present time and in future years, will be obtained in the most economical manner.*

During 1997-98, the Agency delivered training to all the associated information workers in Agency shops and District offices. In total, approximately 100 people were trained in various aspects of the new Fleet Management system. Agency staff conducted training during the period from November 1997 to February 1998. Efforts were concentrated in the areas of work order entry and closure, time sheet entry and the entry of parts and associated costs from vendors.

The Agency also contracted with a private sector vendor to develop a "user manual" for the new Fleet system. This user manual was used to deliver various aspects of the training as well as to allow the trained personnel to have a reference for future problems. This document was incorporated into the on-line Help system contained within the new Fleet system.

The Agency intends to offer continued training in all aspects of the Fleet system. This training will cover the existing material as well as any future enhancements.

HUMAN RESOURCE MANAGEMENT

The Agency currently has a complement of 353 approved full time equivalent (FTE) positions, as outlined in the 1997-98 Business Plan. Initiatives designed to ensure that the Agency manages human resources to meet the client's needs and provide an economical service delivery include:

- *The required number of shop supervisory positions required at Agency shops throughout the Province will be reviewed during 1997-98.*

This initiative was not addressed during 1997-98. It was determined that this initiative will be investigated while gathering information on requirements for shop staffing that the Agency will be conducting in 1998-99.

- *The requirement for a co-ordinator of mechanical training and a co-ordinator for the Operator Instructors will be reviewed during 1997-98. Recommendations will be discussed with the appropriate stakeholders and changes will be implemented as required.*

The Agency, after discussions with various stakeholders, has opted to combine the functions of the mechanical training co-ordinator and the co-ordinator of Operator instructors. During 1997-98 preliminary steps where taken to obtain a position and a suitable classification for this position. The position will be filled by a competition in 1998.

- *During 1997-98 the Agency will continue to provide management development programs to supervisory staff at selected intervals. The Agency will address some of the technical training requirements for shop personnel identified during 1996-97. Employees in the stockrooms will be encouraged to take training programs that would be beneficial in their work related functions. All training programs will be co-ordinated with the District Transportation Engineers and with personnel in Human Resources Branch of the Department of Transportation.*

The Agency sponsored a half-day management training session for all shop supervisory personnel at its Annual meeting. The Agency also provided technical training to shop staff in the areas of "Tire and Rim Safety", air brakes and associated new technology, training on the calibration and maintenance of electronic spreader controls, introductory courses on new equipment and some hydraulic and mechanical training. All supervisory shop personnel and some District office staff received a two-day course on the new Fleet Management system that was introduced within the Department of Transportation late in the 1997-98 fiscal year. In addition, the Agency sponsored quarterly meetings for shop superintendents and operator instructors.

- *A training needs assessment of personnel associated with the Agency Administration and Information Systems units will be completed during 1997-98 and a plan to deliver the necessary training will be developed and implemented as required.*

This initiative was not fully addressed during 1997-98. The focus for training was concentrated on the new Fleet system and training staff on use of the three Fleet sub-systems. This initiative will be investigated further during the fiscal year 1998-99.

VEHICLE REPLACEMENT PROGRAM

The aging analysis (see Appendix 2) shows graphically the age of the fleet for various categories of vehicles at the end of December 1995, 1996 and 1997. From this analysis one can see the impact of the enhanced replacement program on the age of the fleet. Although the age of the fleet still exceeds the optimum replacement age, results of this analysis indicate that the first few years of the enhanced program has made a significant impact in a number of categories. The average age should continue to decline in most categories over the next 3 to 4 years. In the heavy truck and school bus fleet the impact of the replacement program is less noticeable than in the light truck and car fleet due to the 12 to 15 year replacement criteria and previous purchasing practices for vehicles in these categories. Some sectors of the heavy equipment fleet (not shown as part of the analysis) have seen significant improvements.

The purchase of new vehicles and the disposal of replacement vehicles will be timed to optimize the disposal value, minimize the repair costs and meet the needs of the client. The Agency has identified the following initiatives in the 1997-98 Business Plan:

- *During the 1997-98 fiscal year the Agency will purchase approximately $17.0 million of vehicles for clients as outlined in Appendix 5.*

The Agency, during 1997-98, purchased $17.2 million of vehicles and equipment for all Agency clients. In addition, the Agency leased graders and backhoe loaders for the Department of Transportation, leased cars for the Department of Finance and leased fire trucks for some Local Service Districts. Total values of the leases are approximately $3.2 million.

Details of the replacement program identified in this initiative are shown in Appendix 3. It is the intention of the Agency to continue to pursue an aggressive replacement program to upgrade the fleet of vehicles to optimum replacement levels.

During the fiscal year, three public auctions were conducted (one in the spring, one during the summer and one in the fall) to dispose of goods that where deemed to be of no further use to the client. Prior to the auctions, Agency staff assessed all vehicles for their possible use as seasonal assets to meet client needs. Revenue generated from the sale of surplus vehicles and equipment netted the Agency $1.0 million.

FINANCIAL MANAGEMENT

Of all of the processes that the Agency has changed since becoming a Special Operating Agency, the financial management initiative has continued to be the most challenging and has caused the greatest

amount of change in the Agency's activities. The highlights of the changes implemented and the financial results from its third year of operation as a Special Operating Agency are outlined below.

Vehicle Operating Costs:

The Agency had seen overall vehicle operating costs escalate abnormally prior to the 1995-96 fiscal year. This escalation was attributed to an older fleet of vehicles that requires major repairs to ensure safety and dependability to all clients.

With a renewed emphasis of the Agency on replacing and upgrading the fleet to optimal levels, during 1997-98 the Agency was able to remove $800,000 from its operating budget due to an improved fleet of vehicles.

Revenue Forecasting:

Prior to Vehicle Management becoming a Special Operating Agency, all costs associated with the maintenance and operation of client vehicles were recovered using a fixed and variable rate structure. These rates offset all of the operational and overhead expenses of Vehicle Management.

On April 1, 1997, the Agency initiated a revised charge-back rate structure, for the fiscal year 1997-98, for each client. The revised rate structure reflected the cost of operating the fleet of vehicles that was assigned to each client department. The client was required to pay the fixed and variable rates as approved in the Annual Business Plan as well as the actual fuel consumed by their fleet of vehicles and the capital cost recovery charge-back on vehicles that were not fully depreciated.

To offset some of these costs, during 1996-97, central government distributed $8.17 million of additional funding to the budget bases of the all client departments to offset some of the charge-back fee for capital cost recovery. During 1997-98, no additional funding adjustments were made to offset increases in costs to the individual client departments.

- *During 1997-98, the Agency will, with Department of Finance and the Office of the Comptroller, study various methods of providing sufficient funding to procure vehicles for all clients, to become self-sufficient over time and to utilize the best business practices in the delivery of an effective and efficient client services. This study will address the impact of the phase out of the capital grant and its impact on the rates to all clients.*

During 1997-98, Agency staff had a number of meetings with the Department of Finance and the Office of the Comptroller to discuss this issue. Various alternatives were discussed but no resolution was obtained with regards to resolving this problem. Further discussions will be held with the appropriate stakeholders and the resolution will be reported in future Annual Reports.

Accounting Policies:

Beginning in 1996-97, the Agency initiated the use of "fixed asset accounting". The fleet assets of the government were transferred to the Agency at their book value on April 1, 1996.

The value of the assets on April 1, 1996 was established as contributed equity on the books of the Agency. There is no requirement, by the Agency, to repay this contributed equity amount in the foreseeable future. The focus of the Agency is to get the operation financially sustainable without reliance on the capital budgets of the Province.

Depreciation was calculated using a straight-line method over the established useful life of the assets.

- *During the 1997-98 fiscal year the Agency will study the feasibility of phasing in remaining unrecognized costs (i.e. the employer costs for CPP and pension, the interest cost on the book value of the asset fleet and the imputed rent on the government owned shops). Results of this study will be submitted to the Department of Finance and the results of a decision on this initiative will be incorporated in future Business Plans.*

During 1997-98, Agency staff had a number of meetings with the Department of Finance and the Office of the Comptroller to discuss this issue. Various alternatives were discussed but no resolution was obtained with regards to resolving this problem. As well, interest was not earned on cash balances the Agency accumulated, nor was interest charged on funds advanced or borrowed from the Province during this fiscal year. Further discussions will be held with the appropriate stakeholders and the resolution will be reported in future Annual Reports.

FINANCIAL STATEMENTS

Appendix 1 provides the Agency's balance sheet, statement of revenue, expenses and surplus as well as the notes to the financial statements for the fiscal year ending March 31, 1998. These statements are based on the actual results of the Agency during its third full year of operation. In summary, the expenditures were down slightly from the original budget and revenues were higher than projected, resulting in a surplus for the year ending March 31, 1998 of $1,857,543.

When this financial information is presented in Volume 2 of the Public Accounts, the figures are adjusted to reflect the fact the Province does not utilize fixed asset accounting. The surplus, as presented in Volume 2, is $600,213.

APPENDICES

APPENDIX 1 **Detailed Financial Statements**

APPENDIX 2 **Graphical Aging Analysis**

APPENDIX 3 **Capital Purchases for 1997-98**

VEHICLE MANAGEMENT AGENCY
BALANCE SHEET
(Unaudited)
AS AT MARCH 31, 1998

	1997/98	1996/97
ASSETS		
Current Assets:		
Due from the Province of New Brunswick	$309,925	$0
Accounts Receivable	440,823	961,229
Travel and Salary Advances	1,015	43,054
Inventories [Note 2 (iii)]	4,764,761	4,959,856
Prepaid Expenses	132,524	60,090
	$5,649,048	$6,024,229
Capital Assets:		
Vehicles and Equipment, at cost [Note 2 (ii)]	$154,356,539	$148,141,196
Less Accumulated Depreciation	(95,599,682)	(96,041,669)
	$58,756,857	$52,099,527
	$64,405,905	$58,123,756
LIABILITIES AND EQUITY		
Current liabilities:		
Advances from the Province of New Brunswick	$0	$1,143,856
Deferred Revenue	48,122	0
Accounts Payable	3,516,638	3,298,234
Accrued Salaries Payable	403,237	501,301
	$3,967,997	$4,943,391
Contributed Equity - Province of New Brunswick	56,805,785	51,405,785
Accumulated Surplus	3,632,123	1,774,580
	$64,405,905	$58,123,756

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

VEHICLE MANAGEMENT AGENCY
STATEMENT OF REVENUE, EXPENSES AND SURPLUS
(Unaudited)
FOR THE YEAR ENDED MARCH 31,1998

	1997/98	1996/97
Revenue:		
Charge-backs to Clients	$56,142,811	$55,438,500
Prior Years Expenditure Recovery	453	94,000
Damage Recoveries	43,257	31,502
Other Miscellaneous Revenue	60,096	37,041
Sale of Vehicles and Equipment	1,017,227	679,644
	$57,263,844	$56,280,687
Expenses:		
Personal Services	$12,128,061	$12,238,660
Other Services	9,579,401	8,661,983
Materials and Supplies	22,764,237	24,355,066
Property and Equipment	296,405	458,019
Loss On Disposal of Assets	159,387	101,239
Depreciation Expense	10,381,541	8,892,058
Inventory Shortages and Obsolescence	97,269	86,313
	$55,406,301	$54,793,338
Excess of Revenue Over Expenses for the Year	$1,857,543	$1,487,349
Surplus at Beginning of Year	1,774,580	287,231
Surplus at End of Year	$3,632,123	$1,774,580

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

VEHICLE MANAGEMENT AGENCY
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
(Unaudited)
MARCH 31, 1998

1. Special Operating Agency

The former Vehicle Management Branch within the Department of Transportation was established as a Special Operating Agency effective April 1, 1995 by a cabinet decision in May 1995.

2. Summary of significant accounting policies

(i) Accrual basis

The financial statements are prepared using the accrual basis of accounting whereby revenue and expenses are allocated to the period in which they are earned or incurred irrespective of the date on which the related cash transactions are effected.

(ii) Capital assets

Vehicles and equipment are carried at cost less accumulated depreciation. Assets are depreciated on a straight-line basis over their estimated service lives, as indicated below:

Type of Assets	No. of Months
Cars and Light Trucks	60
School Buses	132
Heavy Trucks	120 to 180
Graders	240
Other Heavy Equipment	120 to 180

(iii) Inventories

The inventories of fuel and materials and supplies are valued at cost with a reserve for obsolete stock.

	1998	1997
Total Cost	$4,866,412	$5,061,507
Less Reserve	(101,651)	(101,651)
Net Inventory Value	$4,764,761	$4,959,856

VEHICLE MANAGEMENT AGENCY
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS
(Unaudited)
MARCH 31, 1998

3. Contributed Equity

	1997/98	1996/97
Balance - beginning of year	$51,405,785	$43,405,785
Add capital grant from the Department of Transportation	5,400,000	8,000,000
Balance - end of year	$56,805,785	$51,405,785

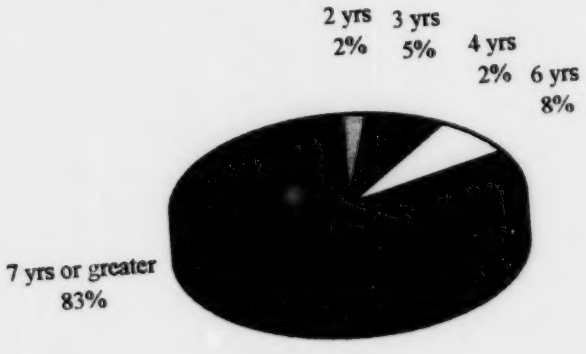
4. Provincial Accounting Policies

Because Provincial accounting policies do not utilize fixed asset accounting, the financial information presented in Volume 2 of the Public Accounts relating to the Vehicle Management Agency shows an accumulated surplus at March 31, 1998 of $1,681,050 compared to $3,632,123 in these statements, using fixed asset accounting.

Department of Transportation
Vehicle Management Agency

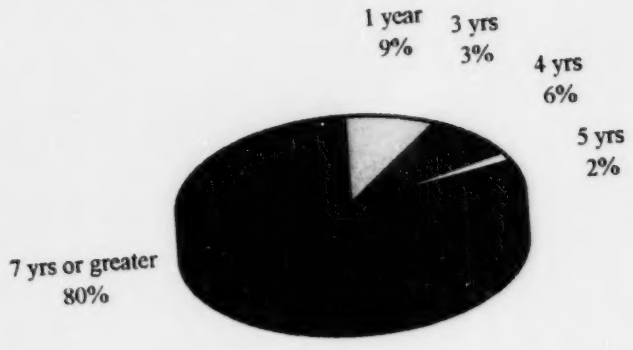
Graphical Aging Analysis of Cars (excluding Executives)

Age as of December 31, 1995



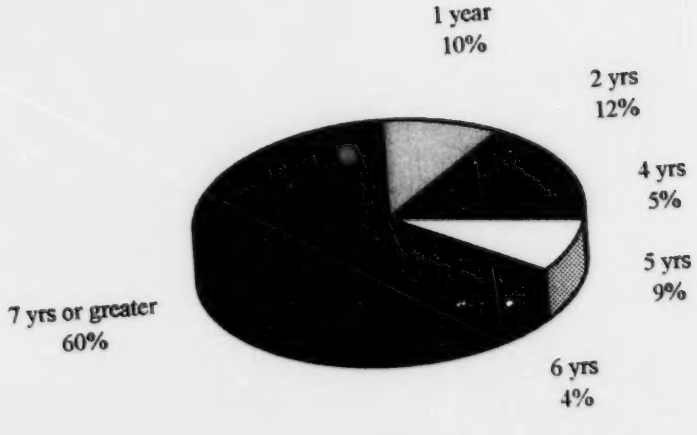
128 Cars

Age as of December 31, 1996



116 Cars

Age as of December 31, 1997

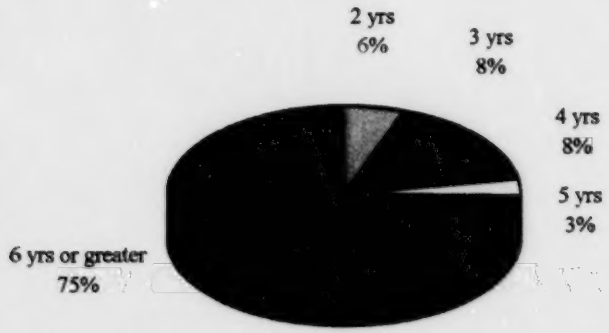


81 Cars

Department of Transportation
Vehicle Management Agency
Graphical Aging Analysis of Light Trucks

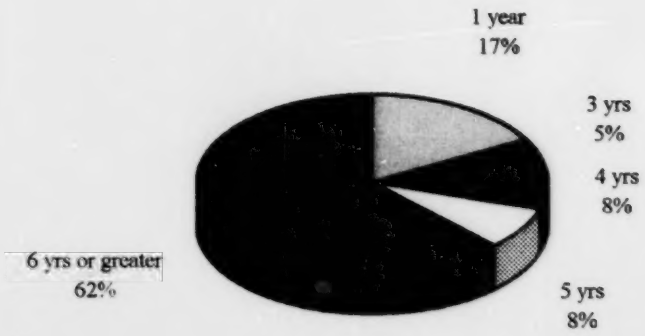
Appendix 2

Age as of December 31, 1995



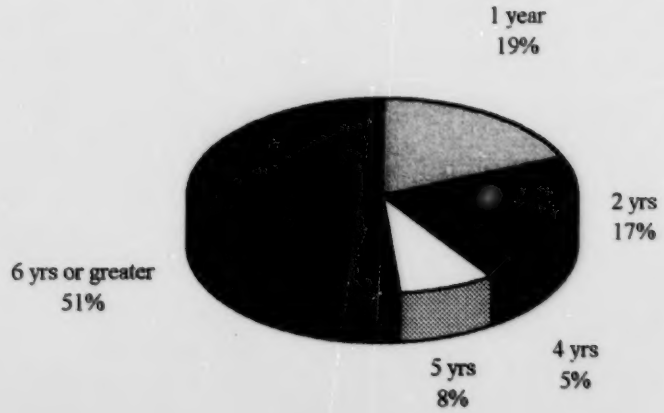
1156 Light Trucks

Age as of December 31, 1996



1222 Light Trucks

Age as of December 31, 1997

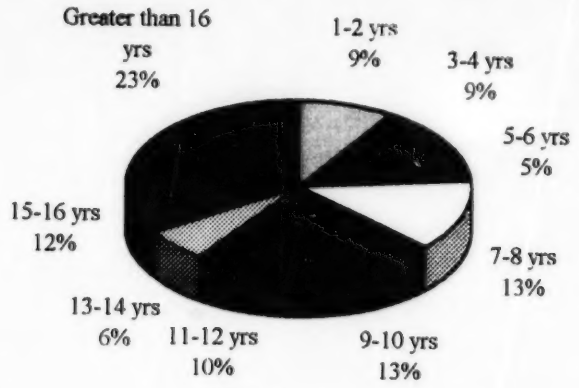


1224 Light Trucks

Department of Transportation
Vehicle Management Agency
Graphical Aging Analysis of Heavy Trucks

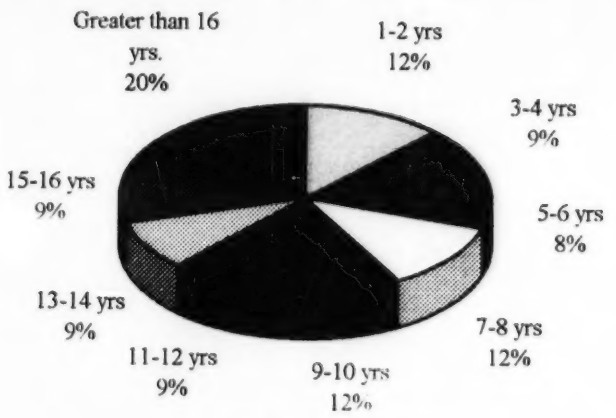
Appendix 2

Age as of December 31, 1995



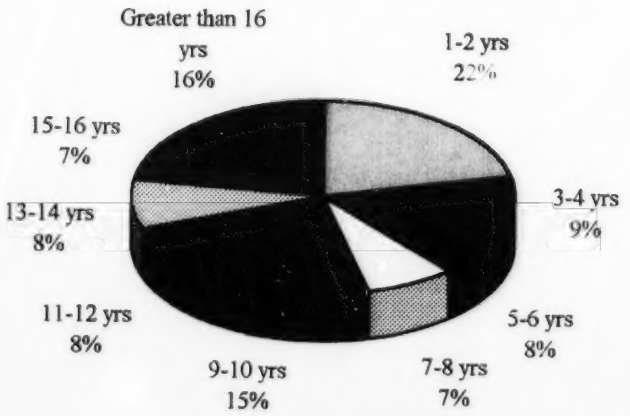
519 Class C Trucks

Age as of December 31, 1996



522 Class C Trucks

Age as of December 31, 1997

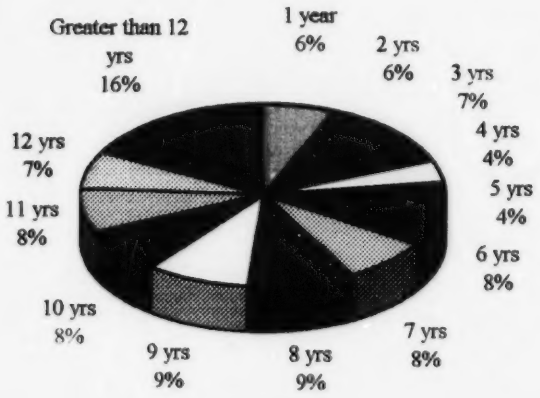


535 Class C Trucks

Department of Transportation
Vehicle Management Agency
Graphical Aging Analysis of School Buses

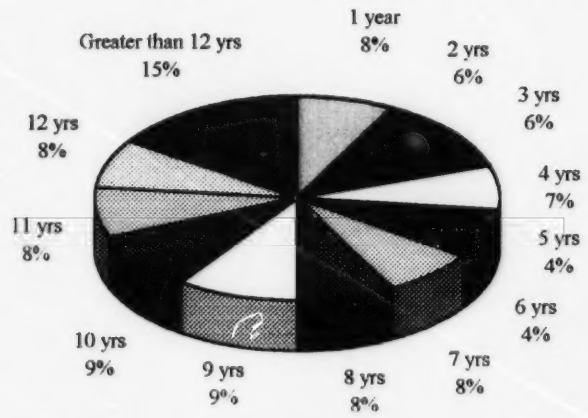
Appendix 2

Age as of December 31, 1995



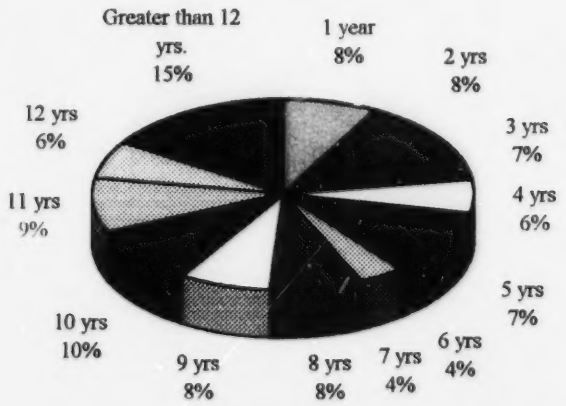
1214 School Buses

Age as of December 31, 1996



1207 School Buses

Age as of December 31, 1997



1194 School Buses

Appendix 3

VEHICLE MANAGEMENT AGENCY
CAPITAL PURCHASES 1997-98

Quantity	Description	Amount
99	School Buses	$6,129,190
45	Plow and Heavy Trucks	5,421,506
251	Light Trucks and Cars	5,251,344
18	Executive Vehicles	396,220
Total Capital Expenditure for 1997-98		$17,198,260

Note 1: In addition to the above purchases, the Agency, during 1997-98, leased the following equipment: 10 Motor Graders, 10 Backhoe Loaders, 2 Compact Size Cars and 9 Fire Trucks. Total tendered value of the leases was $3,173,720.

Rapport Annuel

1997 -98

Agence de gestion des véhicules

Ministère des Transports du Nouveau-Brunswick

Septembre 1998

New Nouveau Brunswick

RAPPORT ANNUEL - TABLE DES MATIÈRES

I. PERSPECTIVE HISTORIQUE.....2

II. STRUCTURE DE L'AGENCE.....2

III. ÉNONCÉ DE MISSION.....2

IV. PRODUITS ET SERVICES.....3

V. RÉALISATIONS DE L'EXERCICE FINANCIER 1997-1998.....3

Gestion des installations.....3

Gestion opérationnelle.....4

Technologie des systèmes.....6

Gestion des ressources humaines.....7

Programme de remplacement des véhicules.....8

Gestion financière.....9

États financiers.....11

ANNEXES

Annexe 1 États financiers détaillés

Annexe 2 Analyse chronologique graphique

Annexe 3 Achat de véhicules pour 1997-1998

I. PERSPECTIVE HISTORIQUE

Avant 1984, chaque ministère du gouvernement était responsable de l'acquisition et de l'entretien de ses véhicules et de son équipement.

En 1984, le Conseil de gestion a établi une Direction de gestion des véhicules au sein du ministère des Transports. La nouvelle direction, la Gestion des véhicules, s'est vu confier l'achat, les réparations, l'approvisionnement en carburants et, enfin, la tâche de se départir des véhicules utilisés par tous les ministères du gouvernement des parties I et II des services publics, à l'exception du ministère des Ressources naturelles et de l'Énergie.

En mai 1995, le gouvernement a approuvé une charte constituant la Gestion des véhicules en organisme de service spécial. En juin 1995, le premier plan opérationnel pluriannuel pour l'agence a été soumis et approuvé. Dans les années suivantes, de nouveaux plans opérationnels énonçant les objectifs annuels de l'Agence ont été soumis et approuvés.

II. STRUCTURE DE L'AGENCE

L'Agence de gestion des véhicules continue à faire partie du ministère des Transports. La gestion quotidienne de ses opérations est assurée par l'administrateur en chef, qui relève du sous-ministre et, ultimement du ministre des Transports pour ce qui est de l'orientation stratégique.

L'Agence est soutenue par un réseau de 31 ateliers de réparation et 101 sites d'approvisionnement en carburant situés à des endroits stratégiques dans l'ensemble de la province. Les ingénieurs régionaux du ministère des Transports ont l'autorité déléguée de gérer sur une base quotidienne l'exploitation de ces ateliers, conformément aux directives, aux normes et aux modalités établies par l'Agence. Les ingénieurs régionaux relèvent de l'administrateur général pour ce qui est des décisions fonctionnelles des ateliers qui ont des répercussions sur les normes de rendement et les projets de l'Agence approuvés dans les plans opérationnels annuels.

III. ÉNONCÉ DE MISSION

Voici l'énoncé de mission de l'Agence de gestion des véhicules :

« Offrir les services de gestion et d'entretien du parc de véhicules au gouvernement, sur une base économique selon les normes établies, afin de permettre aux clients d'offrir des services de qualité au public. »

L'énoncé de mission a été intégré au plan stratégique du ministère des Transports. Le plan opérationnel contient les mesures stratégiques qui appuieront cet énoncé de mission et qui fourniront une orientation et une direction pour tous les employés de l'Agence.

IV. PRODUITS ET SERVICES

Au cours de l'exercice 1997-1998, l'Agence de gestion des véhicules a fourni des services aux parties I et II des services publics du Nouveau-Brunswick, ainsi qu'à certains conseils, agences, commissions, institutions et sociétés de la Couronne. Elle offre une gamme complète de services de parc automobile ayant pour mandat de maximiser l'efficacité. Elle offre entre autres les services suivants : l'achat et la disposition de véhicules, la réparation et l'entretien de véhicules, l'obtention de pièces et d'approvisionnements, l'approvisionnement en carburants, l'obtention d'une assurance de véhicules pour les clients, la présentation de rapports de gestion du parc pour l'Agence et les clients, la négociation de contrats de location des véhicules, s'il y a lieu, et la prestation de conseils concernant les spécifications et les demandes de véhicules aux ministères-clients.

Les ministères-clients du gouvernement sont tenus d'avoir recours aux services de l'Agence jusqu'au 31 mars 2000. Le 1er avril 2000, les ministères du gouvernement pourront signer des contrats directement avec le secteur privé ou continuer à recourir aux services de l'Agence de gestion des véhicules en se basant sur les coûts globaux pour le gouvernement, sous réserve de l'approbation du Conseil de gestion.

V. RÉALISATIONS DE L'EXERCICE 1997-1998

Les mesures contenues dans le présent rapport figurent dans le plan opérationnel 1997-1998 de l'Agence approuvé par le Conseil de gestion le 19 mars 1997. Dans ce plan opérationnel, l'Agence s'est engagée à prendre un certain nombre de mesures. Les faits saillants de ces mesures et les résultats accomplis sont présentés dans les sections suivantes.

GESTION DES INSTALLATIONS

L'Agence croit que la gestion efficace et efficiente de ses installations (sites d'approvisionnement en carburants ou ateliers de réparations) est un élément essentiel à son succès. Elle compte actuellement 101 sites d'approvisionnement en carburants dans la province, dont 48 sont munis de systèmes d'accès (Computrol) et dont 30 sont accessibles aux clients 24 heures sur 24. En plus de s'occuper de ses installations d'approvisionnement en carburants, l'Agence permet également aux clients d'obtenir des carburants et des services en utilisant une carte de crédit générale. Le volume total de produits utilisés par les clients au cours de l'exercice de 1997-1998 s'est élevé à 21 850 000 litres dans les installations d'approvisionnement en carburants de l'Agence et à 6 400 000 litres dans les installations privées.

Voici les mesures proposées par l'Agence et les résultats obtenus au cours de l'exercice 1997-1998 :

- *L'Agence poursuivra son programme des contrôles environnementaux améliorés aux sites actuels d'approvisionnement en carburants. Elle améliorera ses installations d'approvisionnement en carburants à Kelly Road et à Harvey et remplacera le séparateur d'huile et d'eau à l'atelier de réparation de Bathurst. De plus, l'Agence effectuera des*

travaux d'évaluation préliminaires au site d'approvisionnement en carburants à l'installation pour autobus de Saint-Jean et aux installations de Miramichi (Newcastle) et de Chipman. Des études de faisabilité seront effectuées et des décisions seront prises sur les travaux à effectuer à chacun de ces sites.

Pendant l'exercice 1997-1998, l'Agence a remplacé ou amélioré les installations de stockage souterrain et d'approvisionnement en carburants (essence et produits diesel) à Kelly Road et à Harvey. Le site de carburants de Harvey a été remplacé par un réservoir et un distributeur écologique hors-sol de carburant diesel. De plus, l'Agence a amélioré l'atelier de Bathurst avec un séparateur d'huile et d'eau. Le total des coûts de ces travaux s'est élevé à 426 975 $. En plus du programme de remplacement, l'Agence a financé 28 projets d'assainissement, a procédé à des essais de protection cathodique et a embauché des experts-conseils qui ont effectué des évaluations préliminaires de sites comme il est indiqué ci-dessous, à des endroits où des problèmes environnementaux avaient été cernés. Le total des coûts de ces travaux s'est élevé à environ 415 085 $.

Des évaluations préliminaires des sites ont eu lieu à l'installation pour autobus de Saint-Jean, ainsi qu'aux installations de Miramichi (Newcastle) et de Chipman pour déterminer les travaux futurs. Ces évaluations ont révélé que les sites pourraient demeurer en service pendant une période supplémentaire. Les travaux de réfection à ces sites, au besoin, seront compris dans les prochains plans opérationnels.

GESTION OPÉRATIONNELLE

Services aux clients :

Au cours de l'exercice 1997-1998, l'Agence, en collaboration avec les districts, a réalisé les mesures suivantes. Ces mesures aident donc l'organisme à évoluer vers des services améliorés aux clients.

- *L'agence établira un parc saisonnier ou estival de véhicules que tous les ministères pourront utiliser. L'Agence prévoit utiliser des véhicules plus anciens provenant du programme de remplacement des années précédentes pour constituer un parc saisonnier au début de l'exercice financier 1997-1998. Cette mesure devrait réduire les dépenses gouvernementales pour les locations externes plus coûteuses.*

Dans le cadre du programme de remplacement des véhicules pour les ministères-clients de l'exercice 1997-1998, le personnel de l'Agence a passé en revue tous les véhicules qui ont été remplacés. Les véhicules d'une durée de vie plus longue que prévue ont été désignés et sont demeurés en service pour répondre aux demandes à court terme des clients. On a établi des taux pour certains véhicules du parc, en collaboration avec le client, ce qui a permis à ce dernier de réaliser des économies considérables. Pendant l'exercice 1997-1998, l'Agence a réussi à trouver environ 15 véhicules saisonniers qui pourraient être réattribués à divers clients.

L'Agence a lancé un appel d'offres et a préparé une liste des entreprises de location qui garantiraient des prix pour la location de véhicules sur une base quotidienne, hebdomadaire et mensuelle. Elle a réussi à obtenir des taux concurrentiels dans l'ensemble de la province de vendeurs désirant faire affaire avec le gouvernement provincial. Dans cet appel d'offres, l'Agence a également réussi à réduire le risque lié au remplacement des voitures louées en cas d'accident grave. De plus, toutes les entreprises ont dû indiquer des prix avec et sans l'assurance de responsabilité publique. Il est possible d'obtenir de l'assurance pour ces véhicules auprès de l'Agence.

- *En 1997-1998, l'Agence effectuera une étude de marché afin de déterminer les clients éventuels et les possibilités d'expansion de ses services. Au cours de l'étude, les ingénieurs régionaux seront consultés concernant l'expansion des services à de nouveaux endroits. Au préalable, l'expansion des services sera entreprise uniquement après que le Conseil de gestion aura approuvé l'intégration de ses clients aux activités de l'Agence. Cette mesure est conforme à la capacité des clients actuels de passer des contrats avec le secteur privé, sous réserve de l'approbation du Conseil de gestion, à compter du 1er avril 2000.*

Vers la fin de l'exercice financier, l'Agence a entrepris une étude visant à dresser l'inventaire des possibilités d'expansion de ses services aux clients. Le mandat de l'étude définit les objectifs, l'étendue de l'étude et le format du rapport des résultats. Un plan de travail détaillé a également été préparé et des ressources ont été attribuées pour effectuer l'étude. Au moment de la rédaction du présent document, l'Agence avait obtenu de l'information préliminaire seulement relative à cette étude. Les résultats et conclusions de ce rapport seront présentés plus en détail dans les prochains rapports annuels et plans opérationnels.

Fonctionnement des ateliers :

La direction de l'Agence reconnaît que la prestation des services est cruciale à son succès et à sa viabilité à long terme. Au cours de l'exercice 1997-1998, l'Agence a continué à se concentrer sur des mesures qui amélioreraient tous les aspects de la prestation de services aux clients.

Depuis 1996-1997, et au cours des exercices financiers suivants, il y a eu une sensibilisation accrue, dans tous les ateliers, à l'importance de fournir des services améliorés aux clients dans tous les aspects. L'un de ces services améliorés a été le programme d'entretien préventif. À un nombre prédéterminé d'ateliers, l'Agence a commencé à suivre un calendrier pour aider les ateliers et les clients à mieux effectuer les réparations nécessaires à des moments plus opportuns. Ce programme, dans les ateliers sélectionnés, visait les véhicules des ministères des Transports et de l'Éducation. Le programme sera suivi afin que l'on puisse y apporter les modifications nécessaires et il sera mis en œuvre dans les ministères-clients peu après que la surveillance sera effectuée.

TECHNOLOGIE DES SYSTÈMES

L'Agence a entrepris un projet très ambitieux visant à améliorer les systèmes de gestion des véhicules (SGV) et le système informatisé d'approvisionnement en carburants (SIAC). Les mesures suivantes ont été réalisées au cours de l'exercice 1997-1998 :

- *Au début de 1997, l'Agence installera et essaiera dans des ateliers choisis, les améliorations du système de gestion des véhicules (SGV) entamées en 1995-1996. L'utilisation intégrale de tous les systèmes pour la première version, par les 31 ateliers de réparation, commencera à la fin du premier trimestre de l'exercice financier 1997-1998, après l'essai final du système et la prestation de la formation.*

Au cours de l'exercice financier 1996-1997, l'Agence a terminé deux des trois sous-systèmes qui forment le nouveau système. Les modules des véhicules et des ordres de travail ont été conçus et codés. Le sous-système des véhicules a été mis à l'essai par le personnel de l'Agence et le personnel en atelier a testé le sous-système des ordres de travail dans divers districts de la province. Les modifications résultant des premiers essais ont été effectuées.

Au cours de 1997-1998, les travaux concernant le sous-système d'administration et de facturation ont commencé. Les spécifications ont été élaborées, le codage a été effectué et la mise à l'essai initiale a été effectuée par le personnel vers la fin de 1997.

Au début, cinq endroits de la province ont été mis en service en novembre 1997 pour cerner les problèmes qui auraient pu être inhérents au moment de l'utilisation générale du système. L'accès à distance, l'entrée des données et la mise à l'essai du système ont été effectués par le personnel du district pendant la période allant jusqu'à l'utilisation générale du système à tous les endroits de la province. Tous les endroits ont commencé à utiliser le système à la mi-mars, puisque la date de mise en œuvre était le 1er avril 1998 pour coïncider avec le début du nouvel exercice financier.

D'autres améliorations seront apportées au cours des prochaines années. Ces améliorations seront effectuées dans les domaines de la gestion de l'inventaire, des rapports appuyant les activités de l'Agence, des modules d'établissement des coûts et de remplacement du cycle de vie des véhicules, du module de gestion des pneus, du module d'accident intégré au système de gestion des véhicules, d'une interface améliorée avec le système d'information financière en ligne du gouvernement, des systèmes de carburants automatisés, de la gestion du rendement et des points supplémentaires pour répondre aux demandes des clients. Ces améliorations seront fondées sur la rentabilité globale pour l'Agence et la prestation de services améliorés aux clients. De nouvelles mesures figureront dans les prochains plans opérationnels de l'Agence.

- *En 1997-1998, l'Agence offrira une formation au personnel choisi pour l'utilisation des nouveaux systèmes de technologie électronique. Au cours des années subséquentes, il faudrait continuer de former le personnel aux nouveaux systèmes d'information de l'Agence. L'Agence établira des choix pour répondre aux besoins de formation et obtenir les services, maintenant et au cours des années à venir, de la façon la plus économique possible.*

En 1997-1998, l'Agence a offert une formation à tous les travailleurs de l'information dans ses ateliers et dans les bureaux régionaux. Au total, environ 100 personnes ont reçu une formation dans divers aspects du nouveau système de gestion des véhicules. Le personnel de l'Agence a offert la formation pendant la période allant de novembre 1997 à février 1998. L'accent a été mis

sur l'entrée et la fermeture des ordres de travail, l'entrée des feuilles de temps et des pièces provenant des fournisseurs et les coûts connexes.

L'Agence a également retenu les services d'un vendeur du secteur privé afin d'élaborer un « manuel d'utilisation » pour le nouveau système de parc de véhicules. Ce manuel de l'utilisateur a été utilisé pour offrir divers aspects de la formation, ainsi que pour permettre au personnel ayant reçu la formation d'avoir un ouvrage de référence lorsqu'il connaîtra des problèmes. Ce document a été ajouté au système d'aide en ligne contenu dans le nouveau système de gestion des véhicules.

L'Agence prévoit offrir une formation continue pour tous les aspects du système. La formation couvrira le matériel existant ainsi que toute amélioration future.

GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

L'Agence a actuellement un effectif de 353 postes équivalents à temps plein approuvés, comme il est indiqué dans le plan opérationnel de 1997-1998. Elle prend des mesures qui ont pour but d'assurer que l'Agence maintient un personnel assez qualifié pour satisfaire aux besoins du client et fournir un service économique :

- *Au cours de l'exercice financier 1997-1998, l'Agence étudiera et déterminera le nombre requis de postes de surveillant dans tous ses ateliers.*

On ne s'est pas penché sur cette mesure en 1997-1998. Il a été déterminé qu'on étudierait cette mesure lors de la cueillette d'information sur les exigences en personnel de l'atelier que l'Agence effectuera en 1998-1999.

- *Durant l'exercice 1997-1998, l'Agence examinera les besoins d'un coordonnateur de la formation mécanique et d'un coordonnateur pour les instructeurs des conducteurs. Les recommandations seront discutées avec les intervenants appropriés et des changements seront mis en œuvre au besoin.*

Après des discussions avec divers intervenants, l'Agence a choisi de regrouper les fonctions de coordonnateur de la formation mécanique et de coordonnateur pour les instructeurs des conducteurs. Au cours de 1997-1998, des mesures préliminaires ont été adoptées afin d'obtenir un poste et une classification convenables pour ces tâches. Le poste sera pourvu en 1998 par un concours.

- *En 1997-1998, l'Agence continuera d'offrir des programmes de perfectionnement en gestion au personnel de surveillance à des périodes choisies. Il étudiera certains besoins de formation technique pour le personnel d'atelier définis en 1996-1997. Les employés des magasins seront encouragés à suivre des programmes de formation susceptibles de les aider à accomplir leurs fonctions professionnelles. Les programmes de formation seront coordonnés avec les ingénieurs régionaux des districts et avec le personnel de la Direction des ressources humaines du ministère des Transports.*

L'Agence a commandité une séance de formation en gestion d'une demi-journée pour tout le personnel de supervision en atelier à sa réunion annuelle. L'Agence a également fourni une formation technique au personnel de l'atelier dans les domaines suivants : sécurité des pneus et des jantes, freins à air comprimé et nouvelle technologie connexe et formation sur l'étalonnage et l'entretien des commandes électroniques des épandeuses. Elle a aussi offert des cours d'introduction sur le nouvel équipement et une certaine formation hydraulique et mécanique. Tout le personnel de surveillance des ateliers et certains membres du personnel des bureaux régionaux ont suivi un cours de deux jours sur le nouveau système de gestion des véhicules qui avait été présenté au ministère des Transports à la fin de l'exercice 1997-1998. De plus, l'Agence a organisé des réunions trimestrielles pour les surveillants d'ateliers et les instructeurs d'opérateurs.

- *Une évaluation des besoins en formation du personnel relativement au système d'information d'administration de l'Agence sera effectuée en 1997-1998 et un plan pour offrir la formation requise sera dressé et mis en œuvre au besoin.*

Ce projet n'a pas entièrement été réalisé en 1997-1998. L'objectif de la formation était centré sur le nouveau système de gestion des véhicules et la formation du personnel pour l'utilisation des trois sous-systèmes. On se penchera davantage sur ce projet au cours de l'exercice 1998-1999.

PROGRAMME DE REMPLACEMENT DES VÉHICULES

Une analyse chronologique (voir annexe 2) montre à l'aide d'un graphique l'âge des diverses catégories du parc de véhicules à la fin de décembre 1995, 1996 et 1997. À partir de cette analyse, il est possible de voir l'impact du programme amélioré de remplacement sur l'âge du parc de véhicules. Même si l'âge du parc de véhicules dépasse toujours l'âge optimum de remplacement, les résultats de cette analyse révèlent que la première année du programme d'amélioration a eu un impact considérable sur les véhicules de différentes catégories. L'âge moyen devrait continuer à diminuer dans la plupart des catégories au cours des trois à quatre prochaines années. Dans le parc des camions lourds et des autobus scolaires, l'impact du programme de remplacement est moins visible que pour les camions légers et les voitures en raison du critère de remplacement de 12 à 15 ans et des habitudes d'achat antérieures pour les véhicules de ces catégories. Certains secteurs du parc d'équipement lourd (non illustré comme faisant partie de l'analyse) ont connu des améliorations importantes.

L'achat de nouveaux véhicules et la disposition des véhicules de remplacement seraient coordonnés pour optimiser la valeur du véhicule au moment de la cession, réduire les coûts de réparation et répondre aux besoins du client. L'Agence a établi les mesures suivantes dans son deuxième plan opérationnel :

- *Au cours de l'exercice financier de 1997-1998, l'Agence achètera des véhicules pour une valeur d'environ 17 millions de dollars à l'intention des clients, comme il est indiqué à l'annexe 5.*

Au cours de l'exercice 1997-1998, l'Agence a acheté 17,2 millions de dollars en véhicules et en équipement pour tous les clients de l'Agence. De plus, l'Agence a loué des niveleuses et des

chargeuses-pelleteuses pour le ministère des Transports, des voitures pour le ministère des Finances et des camions à incendie pour certains districts de services locaux. La valeur totale de ces locations s'élève à environ 3,2 millions $.

Les détails du programme de remplacement sont illustrés à l'annexe 3. L'Agence prévoit continuer un programme de remplacement énergique afin d'améliorer le parc de véhicules à des niveaux de remplacement optimums.

Au cours de l'exercice financier, l'Agence a organisé trois ventes aux enchères publiques (au printemps, en été et à l'automne) pour se débarrasser de véhicules qui n'étaient plus jugés utiles pour le client. Avant les ventes aux enchères, le personnel de l'Agence a évalué tous les véhicules afin de déterminer s'ils pourraient être utilisés comme véhicules saisonniers pour répondre aux besoins du client. Les revenus tirés de la vente de véhicules et d'équipement de surplus ont généré des recettes nettes de 1 million de dollars pour l'Agence.

GESTION FINANCIÈRE

De tous les procédés que l'Agence a modifiés depuis qu'elle est devenue un organisme de service spécial, c'est la gestion financière qui a continué à représenter le plus grand défi et à occasionner le plus grand nombre de changements dans ses activités. Les faits saillants des changements mis en œuvre et le bilan financier de la troisième année d'exploitation en tant qu'organisme de service spécial sont présentés ci-dessous.

Coût d'exploitation des véhicules :

Avant l'exercice 1995-1996, l'Agence a connu une augmentation anormale des coûts généraux d'exploitation des véhicules. Cette escalade des coûts a été attribuée à un parc composé de véhicules plus anciens qui nécessitent des réparations importantes pour assurer la sécurité et la fiabilité à tous les clients.

De par son engagement à remplacer et à améliorer le parc de véhicules à des niveaux optimums, l'Agence a pu réduire son budget d'exploitation de 800 000 $ en 1997-1998, grâce à un parc de véhicules amélioré.

Prévision des recettes :

Avant que l'Agence devienne un organisme de service spécial, tous les coûts liés à l'entretien et à l'exploitation des véhicules des clients étaient récupérés à l'aide d'un barème de taux fixe et variable. Ces taux compensent l'ensemble des frais d'exploitation et généraux de l'agence.

Le 1er avril 1997, l'Agence a établi un nouveau barème des taux de rétrofacturation, pour chaque client, pour l'exercice financier 1997-1998. Le nouveau barème des taux reflétait le coût d'exploitation du parc de véhicules qui avait été attribué à chaque ministère-client. Le client devait payer les taux fixes et variables comme ils sont approuvés dans le plan opérationnel annuel, ainsi

que le carburant réel consommé par son parc de véhicules et les frais de recouvrement du coût en capital pour les véhicules qui n'ont pas été entièrement amortis.

Pour compenser certains de ces coûts, le gouvernement central a dépensé en 1996-1997 8,7 millions en financement supplémentaire pour les bases budgétaires de tous les ministères-clients afin de compenser une partie des frais de rétrofacturation pour le recouvrement du coût en capital. En 1997-1998, aucun rajustement de financement supplémentaire n'a été effectué pour compenser les coûts des ministères-clients individuels.

- *En 1997-1998, l'Agence, en collaboration avec le ministère des Finances et le Bureau du contrôleur, étudiera diverses méthodes pour obtenir un financement suffisant afin de fournir des véhicules pour tous les clients, de devenir autosuffisante avec le temps et d'utiliser les meilleures méthodes commerciales dans la prestation d'un service efficace et efficient. Cette étude portera sur l'impact de l'abolition progressive de la subvention en capital et sur son impact sur les taux facturés aux clients.*

En 1997-1998, le personnel de l'Agence a rencontré le ministère des Finances et le Bureau du contrôleur plusieurs fois pour discuter de cette question. Diverses possibilités ont été discutées, mais aucune résolution n'a été prise en vue de résoudre le problème. Des discussions approfondies auront lieu avec les intervenants pertinents et la solution adoptée fera partie d'un rapport annuel futur.

Conventions comptables :

À compter de 1996-1997, l'Agence a commencé à utiliser la méthode « comptabilité des immobilisations ». Le 1er avril 1996, les véhicules du parc du gouvernement ont été transférés à l'Agence à leur valeur comptable.

La valeur des véhicules au 1er avril 1996 a été établie comme un avoir d'apport dans les livres de l'Agence. L'Agence n'est pas tenue de rembourser cet avoir d'apport dans un proche avenir. L'objectif de l'Agence est de rendre l'exploitation durable sur le plan financier sans devoir compter sur le budget des investissements de la province.

L'amortissement a été calculé à l'aide de la méthode de l'amortissement linéaire sur la durée de vie utile établie pour les véhicules.

- *Pendant l'exercice financier 1997-1998, l'Agence étudiera la possibilité d'inclure progressivement les autres coûts non reconnus (c'est-à-dire les coûts de l'employeur pour le RPC et la pension, les coûts d'intérêts sur la valeur comptable des véhicules et le loyer des ateliers appartenant au gouvernement). Les résultats de cette étude seront soumis au ministère des Finances et la décision concernant cette mesure sera incluse dans les prochains plans opérationnels.*

En 1997-1998, le personnel de l'Agence a rencontré plusieurs fois le ministère des Finances et le Bureau du contrôleur pour discuter de la question. On a discuté des diverses possibilités, mais

aucune résolution n'a été adoptée concernant la résolution de ce problème. De plus, aucun intérêt n'a été réalisé sur l'encaisse accumulée par l'Agence et celle-ci n'a pas payé d'intérêts sur les fonds que le gouvernement provincial a avancés ou prêtés au cours de l'exercice. Des discussions approfondies auront lieu avec les intervenants pertinents et la solution adoptée sera indiquée dans les prochains rapports annuels.

ÉTATS FINANCIERS

L'annexe 1 fournit le bilan et l'état des recettes, des dépenses et des excédents de l'Agence, ainsi que les notes afférentes aux états financiers pour l'exercice se terminant le 31 mars 1998. Ces états sont basés sur les résultats réels de l'Agence pendant sa troisième année complète d'exploitation. En résumé, les dépenses ont été légèrement à la baisse comparativement au budget original et les recettes ont été plus importantes que prévu, ce qui a résulté en un surplus accumulé de 1 857 543 $ au 31 mars 1998.

Lorsque cette information financière est présentée au volume 2 des Comptes publics, ces chiffres sont ajustés pour refléter le fait que le gouvernement provincial n'utilise pas la méthode de comptabilité des immobilisations. L'excédent, comme il est présenté au volume 2, est de 600 213 $.

ANNEXES

ANNEXE 1 ÉTATS FINANCIERS DÉTAILLÉS

ANNEXE 2 ANALYSE CHRONOLOGIQUE GRAPHIQUE

ANNEXE 3 ACHAT DE VÉHICULES POUR 1997-1998

AGENCE DE GESTION DES VÉHICULES
BILAN
(Non vérifié)
AU 31 MARS 1998

	1997 - 1998	1996 - 1997
Actif à court terme		
Exigibles de la province du Nouveau-Brunswick	309,925 $	0 $
Comptes débiteurs	440,823	961,229
Avances de déplacement et de salaire	1,015	43,054
Stocks [Note 2 (iii)]	4,764,761	4,959,856
Charges payées d'avance	132,524	60,090
	5,649,048 $	6,024,229 $
Immobilisations		
Véhicules et matériel, au coût [Note 2 (ii)]	154,356,539 $	148,141,196 $
Moins l'amortissement accumulé	(95,559,682)	(96,041,669)
	58,756,857 $	52,099,527 $
	64,405,905 $	58,123,756 $

PASSIF ET DROIT SUR L'ACTIF

Passif à court terme		
Avances de la province du Nouveau-Brunswick	0 $	1,143,856 $
Produits comptabilisés d'avance	48,122	0
Comptes débiteurs	3,516,638	3,298,234
Salaires à payer	403,237	501,301
	3,967,997 $	4,942,391 $
Capital d'apport - province du Nouveau-Brunswick	56,805,785 $	51,405,785 $
Excédent accumulé	3,362,123 $	1,774,580 $
	64,405,905 $	58,123,756 $

Les notes complémentaires font partie intégrante des présents états financiers.

AGENCE DE GESTION DES VÉHICULES
ÉTAT DES RECETTES, DES DÉPENSES ET DES EXCÉDENTS
(Non vérifié)
POUR L'EXERCICE TERMINÉ LE 31 MARS 1998

	1997-1998	1996-1997
Recettes		
Rétrofacturation au client	56,142,811 $	55,438,500 $
Récupération des dépenses des années antérieures	453	94,000
Récupération des dommages	43,257	31,502
Autres recettes diverses	60,096	37,041
Vente de véhicules et de matériel	1,017,227	679,644
	57,263,844 $	56,280,687 $
Dépenses		
Services du personnel	12,128,061 $	12,238,660 $
Autres services	9,579,401	8,661,983
Matériaux et approvisionnements	22,764,237	24,355,066
Biens et matériel	296,405	458,019
Perte sur l'élimination d'éléments d'actif	159,387	101,239
Amortissement	10,381,541	8,892,058
Stocks manquants et périmés	97,269	86,313
	55,406,301 $	54,793,338 $
Excédent des recettes sur les dépenses pour l'exercice	1,857,543 $	1,487,349 $
Excédent au début de l'exercice	1,774,580 $	287,231 $
Excédent à la fin de l'exercice	3,632,123 $	1,774,580 $

Les notes complémentaires font partie intégrante des présents états financiers.

AGENCE DE GESTION DES VÉHICULES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
(Non vérifiés)
LE 31 MARS 1998

1. Organisme de service spécial

L'ancienne Direction de la gestion des véhicules du ministère des Transport a été établie comme organisme de service spécial au 1er avril 1995 par une décision du Cabinet adoptée en mai 1995.

2. Résumé des principales conventions comptables

(i) Méthode de la comptabilité d'exercice

Les états financiers sont préparés à l'aide de la méthode de la comptabilité d'exercice, selon laquelle les recettes et dépenses sont attribuées à la période pendant laquelle elles sont réalisées ou engagées, quelle que soit la date à laquelle les opérations de caisse connexes ont lieu.

(ii) Immobilisations

Les véhicules et le matériel sont reportés au coût, moins l'amortissement accumulé. Les véhicules sont amortis de façon linéaire en fonction de leur durée de vie utile prévue, comme il est indiqué ci-dessous :

Type de véhicule	Nombre de mois
Voitures et camions légers	60
Autobus scolaires	132
Camions lourds	120 à 180
Niveleuses	240
Autre matériel lourd	120 à 180

(iii) Stocks

Les stocks de carburants et de matériaux et approvisionnements sont évalués au coût, avec une réserve pour les stocks périmés.

	1998	1997
Total des coûts	4,866,412 $	5,061,507 $
Moins réserve	(101,651)	(101,651)
Valeur nette des stocks	4,764,761 $	4,959,856 $

AGENCE DE GESTION DES VÉHICULES
NOTES AFFÉRENTES AUX ÉTATS FINANCIERS
(Non vérifiés)
LE 31 MARS 1998

3. Apport de capital

	1997-1998	1996-1997
Solde - début de l'exercice	51,405,785 $	43,405,785 $
Ajouter la subvention d'investissement du ministère des Transports	5,400,000	8,000,000
Solde - fin d'exercice	56,805,785 $	51,405,785 $

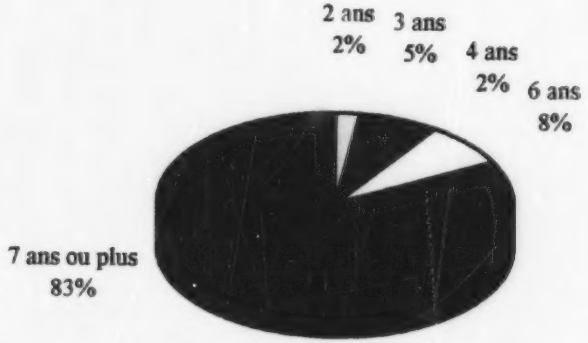
4. Conventions comptables du gouvernement provincial

Puisque les conventions comptables du gouvernement provincial n'utilisent pas la comptabilité des immobilisations, l'information financière présentée au volume 2 des Comptes publics relative à la gestion des véhicules montre un excédent accumulé au 31 mars 1998 de 1 681 050 $, comparativement à 3 632 123 $ dans les présents états financiers, dans lesquels on utilise la comptabilité des immobilisations.

Analyse graphique de vieillissement

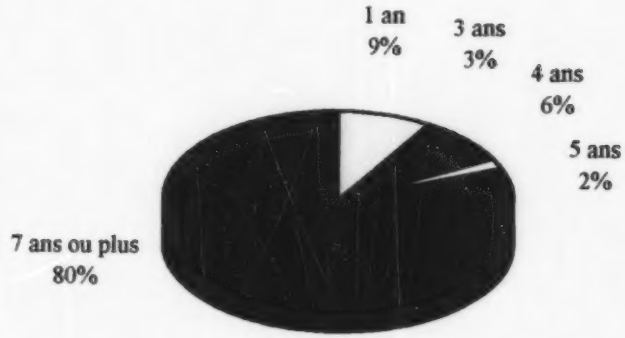
Age des voitures (excluant celles des cadres supérieurs)

au 31 décembre 1995



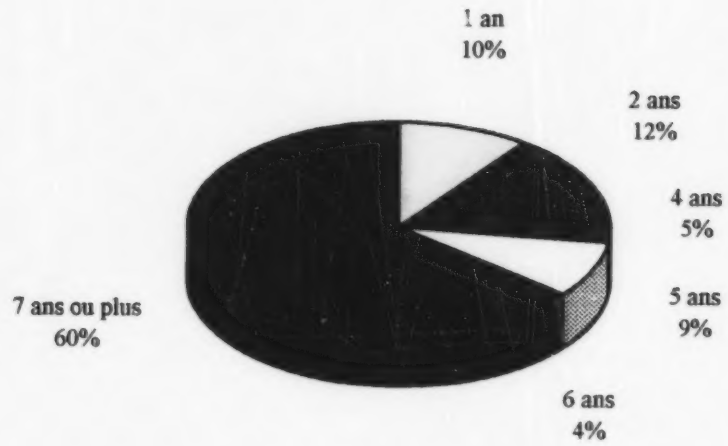
128 voitures

au 31 décembre 1996



116 voitures

au 31 décembre 1997



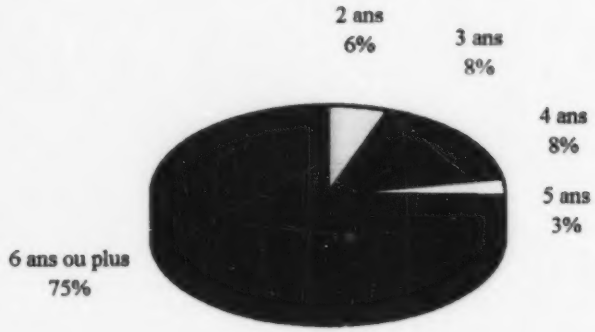
81 voitures

Analyse graphique de vieillissement

Annexe 2

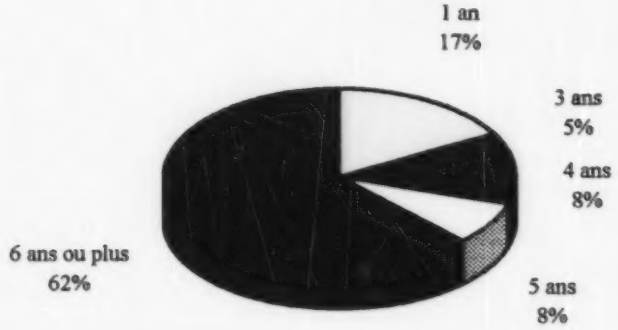
Age des camions légers

au 31 décembre 1995



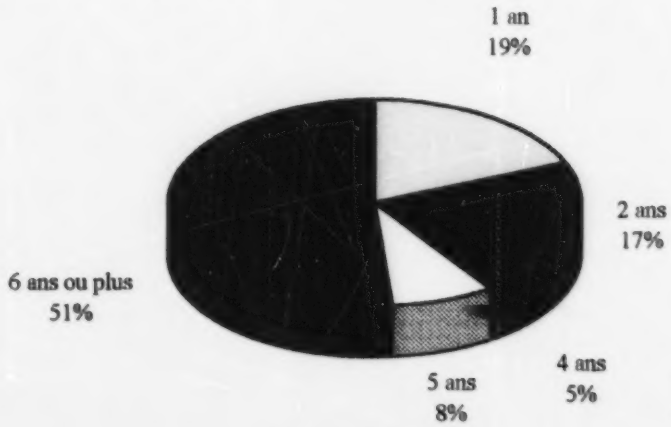
1156 camions légers

au 31 décembre 1996



1222 camions légers

au 31 décembre 1997



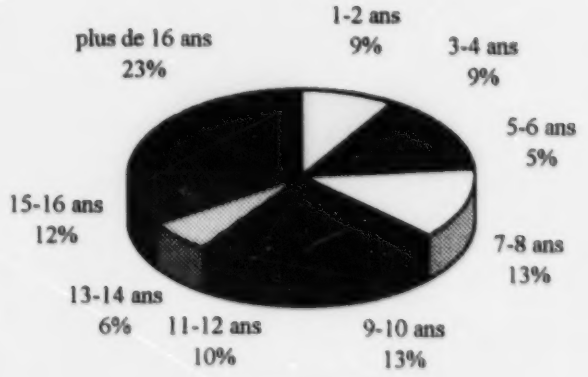
1224 camions légers

Analyse graphique de vieillissement

Annexe 2

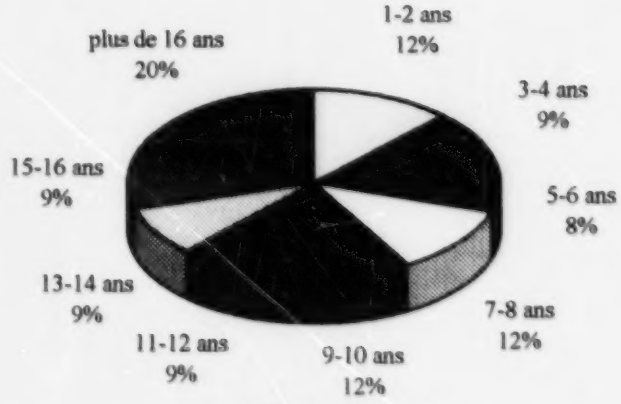
Age des camions lourdes

au 31 décembre 1995



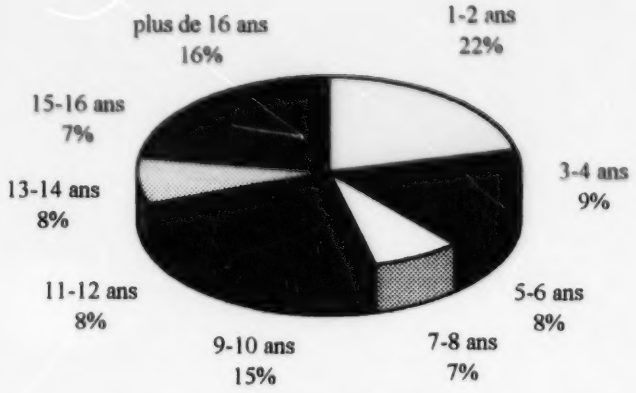
519 camions lourdes

au 31 décembre 1996



522 camions lourdes

au 31 décembre 1997

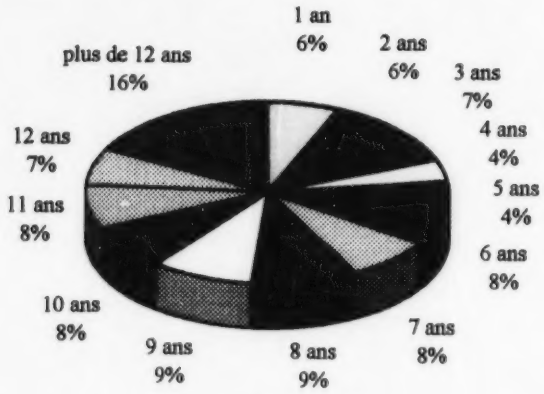


535 camions lourdes

Analyse graphique de vieillissement

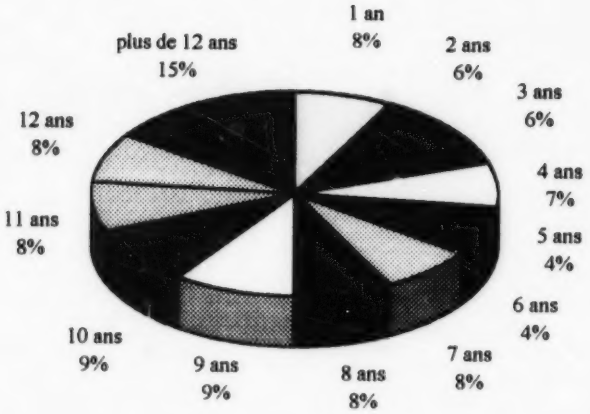
Age des autobus scolaires

au 31 décembre 1995



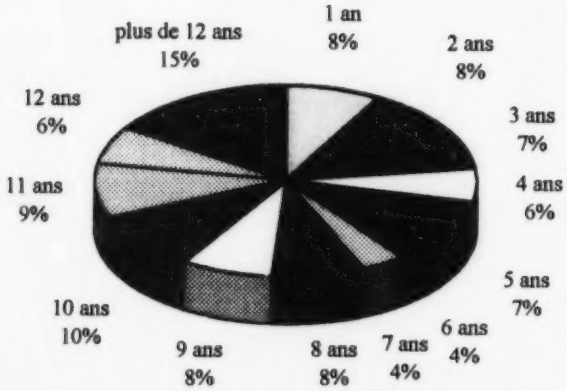
1214 autobus scolaires

au 31 décembre 1996



1207 autobus scolaires

au 31 décembre 1997



1194 autobus scolaires

AGENCE DE GESTION DES VÉHICULES
ACHATS DE VÉHICULES POUR 1997-1998

Nombre	Description	Montant
99	Autobus scolaires	6,129,190 $
45	Chasse-neiges et camions lourds	5,421,506 $
251	Camions légers et voitures	5,251,344 $
18	Voitures des hauts fonctionnaires	396,200 $
Total des dépenses pour 1997-1998		17,198,260 $

Nota : En plus des achats susmentionnés, l'Agence a, pendant l'exercice 1997-1998, loué l'équipement suivant : 10 niveleuses, 10 chargeuses-pelleteuses, 2 voitures de taille intermédiaire et 9 camions d'incendie. La valeur de soumission totale des locations était de 3 173 720 $.